



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo - La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

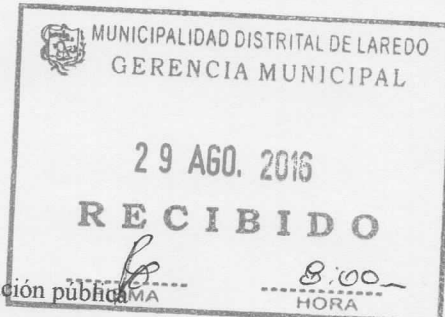
INFORME N° 2272-2016-OL/MDL

PARA: Lic. Geoliana Guzmán Rivera
Presidente del CCI

DE: Miguel Ángel Sánchez Lázaro
Jefe de Logística.

ASUNTO: Informe de diagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública

FECHA: Laredo, 29 de agosto del 2016



ANTECEDENTES

- 1.1. El artículo 16° de la Ley 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, establece que la Contraloría es el ente técnico rector del Sistema Nacional de Control dotado de autonomía administrativa, funcional, económica y financiera; asimismo, su artículo 6° precisa que "el control gubernamental es interno y externo y su desarrollo constituye un proceso integral y permanente".
- 1.2. Con fecha 18 de abril del 2006 se publicó la Ley 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado, mediante la cual se estableció que la Contraloría General de la República, en adelante CGR, tiene entre sus funciones orientar y evaluar el efectivo funcionamiento del Control Interno en todas las entidades a que se refiere el artículo 3° de la Ley 27785; además, en su artículo 5° señala que "el funcionamiento del control interno es continuo, dinámico y alcanza a la totalidad de la organización y actividades institucionales (...) Sus mecanismos y resultados son objeto de revisión y análisis permanente por la administración institucional con la finalidad de garantizar la agilidad, confiabilidad, actualización y perfeccionamiento del control interno, correspondiendo al Titular de la entidad la supervisión de su funcionamiento, bajo responsabilidad".
- 1.3. Con fecha 6 de diciembre del 2015 se aprobó la Ley 30372, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016, mediante la cual se dispuso la obligación de todas las entidades del Estado de los tres niveles de gobierno en el marco de la Ley 28716, implementar el Sistema de Control Interno (SCI) en un plazo máximo de treinta y seis (36) meses, contados a partir de la vigencia de dicha Ley, en su quincuagésima tercera disposición complementaria final.
- 1.4. Con fecha 25 de diciembre del 2015 mediante Decreto Supremo N° 400-2015-EF se aprueban los procedimientos para el cumplimiento de metas y la asignación de los recursos del Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal del año 2016, entre las cuales se aprobó la Meta 28 referida a la "Implementación del Control Interno (fase de planificación) en el proceso de contratación pública" con cobertura de las Municipalidades de ciudades principales Tipo "B".
- 1.5. La guía para el cumplimiento de la Meta 28 señala en su Actividad N° 2 que, para su cumplimiento, se debe remitir a la CGR un informe de diagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública, al cual debe ir anexa la herramienta de autodiagnóstico completamente llenada, así como la documentación sustentatoria respecto a las preguntas que indicadas por la CGR.
- 1.6. En ese sentido, con fecha 07 de Julio de 2016, el Jefe del OEC de la Municipalidad Distrital de Laredo utilizó la herramienta de autodiagnóstico, proporcionada por la CGR, la cual permitió identificar los acciones u omisiones que generan riesgos en el proceso de contratación pública y se formularon propuestas de control para mitigarlos.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

2. BASE LEGAL

- Artículo 82° de la Constitución Política del Perú, la Contraloría General de la República es el órgano superior del Sistema Nacional de Control.
- Ley 27785, Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.
- Ley 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado.
- Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG que aprueba las Normas de Control Interno.
- Resolución de Contraloría General N° 458-2008-CG que aprueba la "Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado".
- Ley 30225, Ley de Contrataciones del Estado.
- Decreto Supremo N° 350-2015-EF, Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado.
- Ley 30372, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016 (Quincuagésima Tercera disposición complementaria final).

3. ACTIVIDADES PREVIAS

3.1. Compromiso de la Alta Dirección

Mediante **Acta de Compromiso**, suscrita con fecha **25 de marzo del 2016**, el Titular y funcionarios de nivel directivo de la Municipalidad Distrital de Laredo, se comprometieron a implementar el Sistema de Control Interno dentro del plazo establecido para ello.

3.2. Designación del Comité de Control Interno

Mediante **Resolución de Alcaldía N° 0178 de fecha 29 de Marzo del 2016**, se conformó el Comité de Control Interno de la Municipalidad Distrital de Laredo el cual está integrado por los siguientes miembros:

Tabla N° 1

Miembros titulares y suplentes del Comité de Control Interno

Titulares		
Miembro	Nombres y Apellidos	Cargo
Presidente	Geoliana Guzmán Rivera	Gerente Municipal
Miembro	Dionicio Alvarado Pérez	Jefe de Planificación y Presupuesto
Miembro	Olber Vilca Polo	Asesor Legal
Miembro	Julio Valera Anticona	Jefe de Administración Tributaria y Rentas
Miembro	Wilfredo Sánchez Bautista	Jefe de medio ambiente.

Suplentes		
Miembro	Nombres y Apellidos	Cargo
Presidente	Mario Chuquimango Viches	Jefe de Desarrollo Económico



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

Miembro	José Luis Aguilar Fuentes	Jefe de Desarrollo División de Desarrollo Urbano
Miembro	Roberto Miñano Guzman	Jefe de Personal
Miembro	Manuel Eduardo Moreno Beltran	Jefe de División de Servicios Públicos Comunitarios

4. DIAGNÓSTICO

4.1. Objetivo general

Fortalecer el Control Interno en el proceso de contratación pública de la Municipalidad Distrital de Laredo.

4.2. Objetivos específicos

- Obtener información respecto al estado situacional del Control Interno en el proceso de contratación pública de la Municipalidad Distrital de Laredo, bajo el marco de la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento vigente, mediante la aplicación de la herramienta de Autodiagnóstico.
- Formular propuestas de control para mitigar los riesgos identificados.

4.3. Período de evaluación

Comprende la revisión y análisis de los procedimientos inherentes a la contratación pública realizada por la Municipalidad Distrital de Laredo, con un periodo de evaluación de los últimos seis (6) meses anterior a Mayo del 2016, es decir a la fecha de inicio de la Actividad 2 de la Meta Control Interno, Salvo en aquellas preguntas que expresamente señalen como periodo el ejercicio fiscal 2015.

4.4. Del responsable de la aplicación de la herramienta de Autodiagnóstico

El responsable de la aplicación de la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública, es el Sr. Miguel Ángel Sánchez Lázaro quien se desempeña como del Jefe de logística y/o OEC de la Municipalidad Distrital de Laredo.

Las entrevistas se realizaron entre el 16 de Mayo del 2016 hasta el 05 de Julio de 2016, y los funcionarios o colaboradores que fueron entrevistados para responder las preguntas de la herramienta de Autodiagnóstico fueron:

Tabla N° 2
Funcionarios y Servidores Públicos entrevistados

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Dependencia
1	José Luis Aguilar Fuentes	Jefe de División de Desarrollo Urbano	División de Desarrollo Urbano
2	Fernando Alayo Ruiz	Jefe de Obras	División de Desarrollo Urbano
3	Esteban Correa Benites	Operador Logístico	OEC
4	Oliver Vilca Polo	Asesor Legal	Asesor Legal
5	Perla Díaz Deza	Jefa de Tesorería	Oficina de Contabilidad
6	Dionicio Alvarado Pérez	Jefe de Presupuesto	Oficina de Presupuesto



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

5. RESULTADOS DEL DIAGNÓSTICO

5.1. Organización del Órgano Encargado de las Contrataciones (OEC)

El Órgano Encargado de las Contrataciones de la municipalidad responsable de realizar los procesos y procedimientos internos en materia de contratación pública, presenta la siguiente estructura organizacional, según el Reglamento de Organización y Funciones vigente, aprobado con Ordenanza Municipal N° 002-2012-CM/MDL de fecha 25 de abril del 2012.

Tabla N° 3
Funciones por puesto en el OEC

N°	Puesto	Funciones	Personal
1	Jefe de Logística	Elaborar procesos del sistema Logística en el marco de la Ley de Contrataciones del Estado N° 30225	1
2	Apoyo en logística	Apoyo en la tramitación de documentos	1
Total			2

Actualmente, existe un total de 02 profesionales que intervienen directamente en alguna de las fases de la contratación pública.

Observación: Al menos se identifican 2 personas en el OEC vinculadas directamente con alguna de las fases de contratación pública (Considerando que uno es titular y otro suplente para la conformación del CS); en ese sentido, deberá efectuar el análisis correspondiente y registrar la información que corresponda.

Tabla N° 4
Total de servidores que intervienen en fases de la contratación pública del OEC

[Departamento/Área Funcional/ Grupo de Trabajo]	Cantidad Total	Certificados por OSCE
Jefe de Logística	01	01
Apoyo en logística	01	01
Total	02	02

5.2. Normativa interna en contratación pública.

A continuación, se detallan los documentos internos emitidos por la Municipalidad Distrital e Laredo, a través de los cuales se han establecido disposiciones internas respecto del proceso de contratación pública, bajo el ámbito de la Ley de Contrataciones del Estado:



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

N°	Denominación del documento	Documento aprobatorio	Fecha
1	Memorándum Circular N° 0057-2016-GM/MDL	Sobre el uso obligatorio del instructivo elaboración EETT y TDR; para las diferentes áreas que todo requerimiento debe adjuntar sus EETT y TDR; visadas y firmadas	02/08/2016

5.3. Capacitación al personal del OEC

La Municipalidad Distrital de Laredo **no cuenta** con un Plan de Desarrollo de las Personas Anualizado; pero, esta gestión asume el compromiso de implementar un Plan de Desarrollo de Capacidades dirigido a Funcionarios en materia de Contrataciones con el Estado; considerando la restricción de recursos.

Por tanto, se considera en este último semestre capacitar a tres Funcionarios en la Aplicación de la Nueva Ley de Contrataciones con el Estado, Ley N° 30225 y su Reglamento.

En relación a las capacitaciones debe indicarse para el presente ejercicio se han programado las siguientes capacitaciones:

Tabla N° 5
Capacitaciones programadas para el personal del OEC

N°	Tipo de Capacitación	Denominación de la capacitación	Periodo	Estado
1	Curso	Nueva Ley de Contrataciones del Estado N° 30225; y su Reglamento.	Noviembre	Proceso pendiente.
2	Taller	Elaboración de EETT y TDR	Noviembre	Proceso pendiente





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo - La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

5.4. Identificación y valoración de riesgos en el proceso de contratación pública

Producto de la aplicación de la herramienta de Autodiagnóstico, se dio respuesta a la totalidad de preguntas por cada fase del proceso de contratación, lo cual permitió la identificación de riesgos y se estableció la valoración de los mismos, obteniendo el siguiente resultado cuantitativo consolidado:

Tabla N° 6
Resumen de riesgos identificados por fase del proceso de contratación pública

N°	SECCIONES	SUB TEMAS	TOTALES	NIVEL DE RIESGO		
				ALTO 4-6	MEDIO 1-3	BAJO 0
1	GENERALIDADES	SUBTOTAL	9	3	2	4
2	PLANIFICACIÓN Y ACTUACIONES PREPARATORIAS	CUADRO DE NECESIDADES	12	6	1	5
		PLAN ANUAL DE CONTRATACIONES	8	4	1	3
		REQUERIMIENTO	11	5	2	4
		INDAGACIONES DEL MERCADO	10	4	1	5
		EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN	3	1	0	2
		DESIGNACIÓN Y ACTUACIÓN DEL ÓRGANO A CARGO DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	9	2	3	4
		SUBTOTAL	53	22	8	23
3	SELECCIÓN	SUBTOTAL	20	0	2	20
4	CONTRACTUAL	SUBTOTAL	11	4	1	4
TOTAL			93	29	13	51

Todos los riesgos altos y medios, según el nivel de ponderación resultante, fueron seleccionados y clasificados en cuatro secciones, respecto a los cuales se formularon propuestas de control a fin de mitigarlos, conforme se detalla a continuación:

5.4.1. PRIMERA SECCIÓN: GENERALIDADES

Con esta Herramienta de autodiagnóstico nos sirve como referente para identificar que la Institución viene operando con Riesgos Legales; cuya causa es la falta de capacitación o limitados conocimientos del mismo personal que aquí labora; por eso, se hace necesario que la Institución ejecute un Plan de Capacitaciones para minimizar este abanico de posibilidades negativas.

En ese sentido; se recomienda:

1. Planificar un Programa de Capacitaciones, como lo plantean es esta herramienta.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

Tabla N° 7

Propuestas de control para la primera Sección: Generalidades.

PRIMERA SECCION: GENERALIDADES.			
Nº1	Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
	¿Se ha programado en el Plan de Desarrollo de las Personas Anualizado del presente ejercicio, algún tipo de capacitación referido a contratación pública y gestión pública para el personal del OEC?	ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Conformar el Comité de elaboración del PDP de la Municipalidad Distrital de la Laredo Elaborar el PDP Quinquenal 2017-2022. Elaborar el PDP Anualizado 2017, donde se incluya capacitaciones referidas a contratación pública y gestión pública para el personal del OEC.
3	¿El OEC cuenta con un mecanismo (digital y/o manual) a través del cual el personal del OEC pueda acceder a la información interna producida en el marco de la normativa de contratación pública: Informes de evaluación (PAC, POI u otros), instrumentos de gestión, formatos u otras herramientas que coadyuven al buen desempeño de sus funciones?	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Disponer la elaboración de una carpeta digital que contenga la normativa en materia de contratación pública y gestión pública, lineamientos internos en contratación pública, entre otros, que pudieran coadyuvar al buen desempeño de sus funciones, y que sea de acceso al personal que labora en el OEC.
4	¿Todo el personal que labora en el OEC ha recibido algún tipo de capacitación sobre ética de la función pública?	ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Programar en el plan anual de capacitación; capacitaciones sobre ética en la función pública. Elaborar el código de ética institucional.
6	¿El OEC utiliza indicadores para evaluar el desempeño de la contratación pública de la entidad?	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Diseñar e implementar el uso de indicadores de desempeño de la contratación pública de la entidad, alineada al cumplimiento del POI y mejor uso de los recursos públicos. Ejemplos: Ejecución del PAC (Valor= [Monto ejecutado del PAC/Monto Total del PAC]*100), Nivel de Competencia por objeto y tipo de procedimiento (Valor= [Cantidad de postores/Cantidad de participantes]*100).
	¿El OEC cuenta con algún lineamiento interno referido a las contrataciones por montos menores a 8 UIT?	ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Elaborar y difundir un Instructivo interno para las contrataciones por montos menores a 8 UIT.

1 Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

5.4.2 SEGUNDA SECCIÓN: FASE DE PLANIFICACIÓN Y ACTUACIONES PREPARATORIAS

Se presentaron problemas en la aplicación de esta sección; se identificó la necesidad de constar con Instrumentos Internos que regulen la Aplicación y ejecución de ciertos procedimientos.

Tabla N° 8

Propuestas de control para la Segunda Sección: Fase de Planificación y Actuaciones Preparatorias

SEGUNDA SECCION: FASE DE PLANIFICACION Y ACTUACIONES PREPARATORIOS.			
2.1 CUADRO DE NECESIDADES			
Nº2	Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
12	¿Existen lineamientos internos para la elaboración de Cuadro Consolidado de Necesidades (CCN)?	ALTO	Formular Directiva Específica que contemple los procedimientos/ lineamientos para la Elaboración del cuadro Consolidado de Necesidades (CCN).
13	¿Las áreas usuarias conocen el grado de participación que tienen en el proceso de elaboración del CCN?	ALTO	Capacitar a los responsables de áreas usuarias. Implementación de un SIG, que consolide los Instructivos y/o Directivas de la Institución.
16	¿En caso el área usuaria no remita su cuadro de necesidades, el OEC utiliza información histórica de las necesidades de ejercicios anteriores para elaborar el CCN?	ALTO	Formular Directiva Específica que contemple los procedimientos/ lineamientos para la Elaboración del cuadro Consolidado de Necesidades (CCN).
18	¿El OEC elabora el CCN valorizado en el primer semestre del año?	ALTO	Formular Directiva Específica que contemple los procedimientos/ lineamientos para la Elaboración del cuadro Consolidado de Necesidades (CCN).
19	¿El OEC realiza los ajustes al CCN en base al presupuesto asignado en el PIA, en coordinación con las áreas usuarias, observando las actividades y metas del POI?	ALTO	Elaborar y difundir una Directiva para la elaboración del cuadro de necesidades consolidado; donde se detallen disposiciones referidas al procedimiento, plazos, responsables y responsabilidades, que actúen articuladamente con los plazos para la elaboración del POI (Lineamiento emitido por CEPLAN) y de la elaboración del presupuesto institucional (Fases del proceso presupuestario emitido por el MEF).

numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo - La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

20	¿Las áreas usuarias remiten su cuadro de necesidades adjuntando las EETT (bienes), TDR (servicios) y/o la descripción general de los proyectos a ejecutarse (obras), según corresponda?	MEDIO	• Elaborar instructivo y/o formularios sobre las EETT (Bienes) TDR (Servicios) y/o descripción general de los proyectos a ejecutarse (obras que faciliten su elaboración del Cuadro Consolidado de Necesidades de cada área Usuaria.
21	¿El OEC cuenta con un listado de bienes y servicios de carácter permanente, cuya provisión se requiera de manera continua o periódica?	ALTO	Elaborar un instructivo que determine el procedimiento para que el OEC elabore su relación de bienes y servicios críticos.

2.2 PLAN ANUAL

	Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
24	¿El OEC ha elaborado el PAC del presente ejercicio sobre la base de la información del Cuadro Consolidado de Necesidades?	ALTO	Elaborar instructivos sobre los lineamientos para la elaboración del PAC en base a la información del Cuadro consolidado de necesidades. Asimismo aplicación de responsabilidades y sanciones de incumplimiento a la normativa de contrataciones.
25	¿El OEC usa adecuadamente el CUBSO para la elaboración del PAC en todas sus versiones?	MEDIO	Establecer directiva que regule e indique todo el procedimiento para la elaboración del CCN
26	¿El OEC remite el proyecto del PAC para su aprobación, adjuntando las EETT, TDR y la descripción general de los proyectos a ejecutarse en el caso de obras?	ALTO	Establecer directiva que regule e indique todo el procedimiento para la elaboración del PAC
27	¿El PAC aprobado para el presente ejercicio contiene todas las contrataciones de bienes, servicios y obras de la entidad con independencia que se sujeten al ámbito de aplicación de la LCE?	ALTO	Establecer directiva que regule e indique todo el procedimiento para la elaboración del PAC
	¿El OEC elabora informes periódicos dirigidos al Titular de la Entidad o al funcionario encargado de la aprobación y/o modificación del PAC, para efectos de la supervisión y seguimiento de la ejecución oportuna del PAC?	ALTO	Elaborar y difundir una directiva para la elaboración del PAC; que establezca procedimientos, plazos y responsabilidades y responsables de la supervisión y seguimiento de la ejecución oportuna del PAC

2.3 REQUERIMIENTO

Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
----------	------------------------------	----------------------

Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.

Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo - La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

30	¿Existen lineamientos internos para que las áreas usuarias formulen sus requerimientos de bienes, servicios y obras?	ALTO	Establecer directiva que regule e indique todo el procedimiento para la formulación de requerimientos.
31	¿El área usuaria sigue lineamientos internos para elaborar las EETT (bienes) y TDR (servicios)?	ALTO	Establecer directiva que regule e indique todo el procedimiento para la formulación de EETTs Y TDRs.
33	¿El área usuaria define de manera clara la prestación principal y la(s) prestación(es) accesoria(s), cuando ello corresponde, en las EETT o TDR?	MEDIO	Incluir en el Plan anual de Capacitación de la institución; charlas y talleres sobre elaboración de EETTs y TDRs.
	¿El área usuaria cumple con gestionar ante la Oficina de Informática o la que haga sus veces, la emisión del Informe Técnico Previo de Evaluación de Software, antes de la presentación de los requerimientos para la adquisición y uso de licencias de software y computadoras personales?	MEDIO	Establecer un instructivo que indique todo el procedimiento para la elaboración del Informe Técnico Previo de Evaluación de Software (en relación a licencias de uso de Software y equipos de cómputo).
38	¿El área usuaria hace referencia a la fabricación o procedencia, procedimiento de fabricación, marcas, patentes o tipos, origen o producción determinados o descripción que oriente la contratación hacia ellos, solo cuando se ha implementado el correspondiente proceso de estandarización debidamente autorizado por su Titular?	ALTO	Establecer un instructivo donde se establezca el procedimiento referido al proceso de estandarización en el marco de las disposiciones emitidas por el OSCE.
39	¿El área usuaria verifica el Listado de Bienes y Servicios Comunes para determinar si algún bien o servicio de dicho listado satisface su necesidad, al momento de elaborar su requerimiento?	ALTO	Elaborar una Directiva donde se REGULE el procedimiento para emitir REQUERIMIENTOS con una estructura estandarizada mínima. (según propuesta de CGR)
	¿El área usuaria verifica las fichas de homologación aprobadas al momento de elaborar su requerimiento?	ALTO	Elaborar una Directiva donde se REGULE el procedimiento para emitir REQUERIMIENTOS con una estructura estandarizada mínima. (según propuesta de CGR)

2.4. INDAGACIONES DEL MERCADO

Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
49 ¿Para los casos de consultorías en general, el área usuaria proporciona al OEC, los componentes o rubros a través de una estructura que permita al OEC estimar el presupuesto luego de la	MEDIO	Implementar un instructivo que regule los procedimientos para la elaboración de Requerimientos y que además exija se incluya una estructura estandarizada para los requerimientos de Consultorías en General que permita detallar los componentes o rubros.

Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

	interacción con el mercado?		
41	¿Existen lineamientos internos para la realización de indagaciones en el mercado para determinar el valor estimado?	ALTO	Elaborar una Directiva que contenga los alcances, consideraciones, criterios, pautas, entre otros, para la realización de las indagaciones en el mercado, donde se incluya una metodología para la determinación del valor estimado.
	¿Existe un formato para solicitar cotizaciones a los proveedores, como parte de la indagación en el mercado para la contratación de bienes y servicios, para procedimientos distintos a la Comparación de Precios?	ALTO	Emitir un instructivo que contenga el procedimiento , entre otros, para la realización de las indagaciones en el mercado , donde se incluya una metodología para la determinación del valor estimado; y además incluya los formatos para solicitar cotizaciones para contratación de bienes, servicios, consultorías en general; que contenga como mínimo la siguiente información: actividad económica, número de RUC y su estado en el portal de SUNAT, fecha límite para remitir su cotización, costo de prestación principal y accesoria, de corresponder, y otras consideraciones que permita obtener información para la correcta determinación del valor estimado.
45	¿El OEC cuenta con un formato que contenga información de las indagaciones en el mercado para determinar el valor estimado o valor referencial?	ALTO	Emitir un instructivo que contenga el procedimiento , entre otros, para la realización de las indagaciones en el mercado , donde se incluya una metodología para la determinación del valor estimado; y además contenga un formato con una estructura estandarizada para la elaboración del Informe que recoga todas las actuaciones realizadas durante la indagación del mercado (antecedentes, metodología, entre otros).
48	¿El OEC cuenta con un formato para solicitar Certificación de crédito presupuestario y de Previsión Presupuestal?	ALTO	Disponer la utilización de formato con estructura estandarizada para solicitar el certificado de crédito presupuestario y de previsión presupuestal, donde se incluya la información mínima necesaria.
49	¿Para los casos de consultorías en general, el área usuaria proporciona al OEC, los componentes o rubros a través de una estructura que permita al OEC estimar el presupuesto luego de la interacción con el mercado?	MEDIO	Implementar un instructivo que regule los procedimientos para la elaboración de Requerimientos y que además exija se incluya una estructura estandarizada para los requerimientos de Consultorías en General que permita detallar los componentes o rubros.

2.5 EXPEDIENTE DE CONTRATACION

Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
----------	------------------------------	----------------------

6 Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo - La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

51	¿El OEC cuenta con un formato para solicitar la aprobación del Expediente de Contratación?	ALTO	Disponer la utilización de formato con estructura estandarizada para solicitar la aprobación del Expediente de Contratación, donde se incluya la información mínima necesaria.
2.6 DESIGNACION Y ACTUACIONES DEL ORGANO A CARGO DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN.			
Nº7	Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
54	¿Existe un formato a través del cual se especifiquen las competencias y responsabilidades del CS?	ALTO	Emitir una directiva donde se especifique los requisitos para ser miembros de CS por área usuaria y establecer tanto las competencias como responsabilidades.
57	¿Existe un formato con el que se remite al CS el Expediente de Contratación aprobado?	MEDIO	Elaborar un modelo de documento interno a través del cual el OEC efectúe la entrega del Expediente de Contratación al Presidente del Comité de Selección.
58	¿El CS verifica que el expediente de contratación se encuentre aprobado?	MEDIO	Establecer el uso obligatorio de un Check List de Expedientes de Contratación, para la fácil verificación de documentos por parte de los miembros del comité de Selección
61	¿El CS verifica previamente, a la publicación de la convocatoria en el SEACE, que las bases y solicitudes de expresión de interés estándar, según corresponda, se encuentren aprobadas?	MEDIO	Establecer el uso obligatorio de un Check List de Expedientes de Contratación, para la fácil verificación de documentos por parte de los miembros del comité de Selección
62	¿El Jefe del OEC cuenta con un formato de informe para justificar el empleo del procedimiento de selección de comparación de precios?	ALTO	Establecer el uso obligatorio de un Check List de Expedientes de Contratación, para la fácil verificación de documentos por parte de los miembros del comité de Selección

Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo - La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

5.4.3 TERCERA SECCIÓN: FASE DE SELECCIÓN

No se presentaron problemas en la aplicación de esta sección; pero si se identificó la necesidad de constar con Instrumentos Internos que regulen la Aplicación y ejecución de ciertos procedimientos en la fase de selección

TERCERA SECCION: FASE DE SELECCION			
Nº8	Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
63	¿El OEC cumple con notificar la Orden de Compra/Orden de Servicio al contratista , para dar inicio a la ejecución del contrato?	BAJO	Emitir un instructivo se dispondrá el empleo de un formato estandarte acta de reunión del Comité de Selección, donde se deje constancia de la recepción de consultas y/u observaciones que contenga la siguiente información: número registro generado por el SEACE, Ruc, Participante, cantidad de consultas, cantidad de observaciones, tema de la consulta u observación formulada, competencia de absolución (Área Usuaría, Área Técnica u OEC). Caso contrario se deje constancia de la no presentación de consultas ni observaciones.
64	¿El CS cumple con la publicación de los documentos de todos los actos correspondientes a cada etapa del procedimiento de selección en el SEACE?	BAJO	Disponer mediante un documento interno que el Comité de Selección remita una aviso de las publicaciones en el SEACE en el mismo día de su publicación y copiando el link respectivo para su fácil verificación, vía correo electrónico al encargado del seguimiento del PAC.
77	¿El CS informa al OEC cuando exista duda razonable de la veracidad de la documentación presentada por los postores en sus ofertas?	BAJO	Disponer mediante un documento interno el procedimiento que debe seguir el Comité de Selección en caso advierta indicios de documentación falsa.
78	¿El CS cumple con emitir el Informe en el que justifique y evalúe las causas que no permitieron la conclusión del procedimiento de selección?	BAJO	Elaborar un formato estándar de Informe a través del cual el Comité de Selección justifique y evalúe las causas de desierto del procedimiento de selección.
80	¿Para la elaboración de los contratos, el OEC, considera las bases integradas derivados de LP, CP o AS, así como los documentos del procedimiento de selección que establezcan reglas definitivas y la oferta ganadora del postor ganador?	BAJO	Disponer mediante documento interno que el encargado de gestionar el perfeccionamiento del contrato, incluya en el contrato las características y condiciones relevantes del bien o servicio contratado, así como los precios unitarios y totales y, de ser el caso, la estructura de costos como anexo, entre otros.

63 Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo - La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

5.4.4 CUARTA SECCIÓN: FASE DE EJECUCIÓN CONTRACTUAL.

Se presentaron problemas en la aplicación de esta sección; se identificó la necesidad de constar con Instrumentos Internos que regulen la Aplicación y ejecución de ciertos procedimientos.

Tabla N° 10
Propuestas de control para la Cuarta Sección: Fase de Ejecución Contractual

CUARTA SECCION: FASE DE EJECUCION CONTRACTUAL.			
Nº	Pregunta	Nivel de riesgo Identificado	Propuesta de Control
83	¿El OEC cumple con notificar la Orden de Compra/Orden de Servicio al contratista, para dar inicio a la ejecución del contrato?	MEDIO	Elaborar Directiva que regule plazos internos para ejecutar acciones en el marco de los contratos, actores, responsables y responsabilidades, estableciendo la obligatoriedad de notificar al área usuaria solicitante el contrato perfeccionado, así como al contratista, y para el caso de bienes al Almacén y Control Patrimonial, según corresponda.
84	¿Una vez perfeccionado el contrato, el OEC envía al área usuaria, o al órgano al que se le haya asignado tal función, la Oferta ganadora , para efectos de la supervisión del contrato , señalando los datos de contacto del Contratista?	MEDIO	Elaborar Directiva que regule plazos internos para ejecutar acciones en el marco de los contratos, actores, responsables y responsabilidades, estableciendo la obligatoriedad de notificar al área usuaria solicitante el contrato perfeccionado, así como al contratista, y para el caso de bienes al Almacén y Control Patrimonial, según corresponda.
85	¿El OEC cuenta un responsable para la gestión administrativa del contrato?	MEDIO	Designar, mediante documento interno formal, a un responsable respecto a la gestión administrativa de los contratos que suscriba la entidad por la contratación de bienes, servicios y obras, en el marco de la contratación pública.
	¿Existen lineamientos para la Ejecución Contractual?	ALTO	Elaborar una Directiva mediante la cual se establezcan las disposiciones referidas a plazos internos para ejecutar acciones en el marco de los contratos , actores, responsables y responsabilidades, estableciendo la obligatoriedad de notificar al área usuaria solicitante el contrato perfeccionado (orden de servicio/compra, contrato), así como al contratista , y para el caso de bienes al Almacén y Control Patrimonial, según corresponda, precisar los plazos para la remisión de la conformidad por parte del área usuaria. Asimismo debe precisarse qué documentación debe remitirse para tramitar el pago del contratista, entre otros, según la normativa en contratación pública.

9 Numeración correspondiente a la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

88	¿El OEC cuenta con un Registro de Contratos?	ALTO	Aperturar un cuaderno de actas (y su par en versión digital en formato Excel) donde se registre la numeración correlativa de los contratos que suscribe la Institución con sus Proveedores.
89	¿El OEC cuenta con algún tipo de base de datos (Excel/Sistema informático) como herramienta de apoyo para la gestión administrativa de los contratos de la entidad?	ALTO	Implementar instructivo que disponga el uso de una base de datos (Excel) que contenga información relevante para la administración de contratos.
90	¿El OEC cuenta con un formato en Excel para la aplicación de penalidades, para bienes y servicios?	ALTO	Elaborar un archivo Excel que permita calcular las penalidades a aplicarse al contratista.
91	¿Las áreas usuarias remiten la conformidad por la prestación recibida, dentro del plazo máximo establecido en la normativa de contratación pública?	MEDIO	Elaborar una Directiva mediante la cual se establezcan las disposiciones referidas a plazos internos para ejecutar acciones en el marco de los contratos , actores, responsables y responsabilidades, estableciendo la obligatoriedad de notificar al área usuaria solicitante el contrato perfeccionado (orden de servicio/compra, contrato), así como al contratista , y para el caso de bienes al Almacén y Control Patrimonial, según corresponda, precisar los plazos para la remisión de la conformidad por parte del área usuaria. Asimismo debe precisarse qué documentación debe remitirse para tramitar el pago del contratista, entre otros. , según la normativa en contratación pública.
92	¿La Entidad cumple con el pago a los contratistas dentro del plazo máximo establecido en la normativa de contratación pública?	MEDIO	Elaborar documento interno (memorándum o similar) mediante el cual se disponga a la oficina tesorería cumplir con efectuar el pago de las prestaciones recibidas dentro del plazo que estipula la normativa de contratación pública; bajo responsabilidad y sanciones administrativas que pudiera acarear

6. CONCLUSIONES

Como producto de la aplicación de la herramienta de autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de contratación pública, se han identificado un total de 42 (cuarenta y dos) riesgos, de los cuales 29 (veintinueve) constituyen riesgos altos y 13 (trece) riesgos medios, los mismos que se mitigarán con las medidas de control o mejoramiento que se han formulado para tal fin.

, detallados de la siguiente manera:

NIVEL DE RIESGO	CANTIDAD
ALTO	29
MEDIO	13

Los mismos que se mitigarán con las medidas de control o mejoramiento que se han formulado para tal fin.

RECOMENDACIONES

Que el Comité de Control Interno convoque a una reunión donde se exponga los resultados obtenidos del autodiagnóstico a cargo de mi persona, en mi calidad de Jefe de Logística, con asistencia del Alcalde, Alta Dirección y del Comité de Control Interno.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LAREDO

Creado por ley 13792 del 28-12-1961

Trujillo – La Libertad

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"

- Que el Presidente del Comité de Control Interno eleve el presente Informe a la Gerencia Municipal, adjuntando la herramienta de autodiagnóstico debidamente visado y la documentación sustentatoria correspondiente para efectos del cumplimiento de la Actividad 2 de la Meta 28 Implementación del Control Interno (fase de planificación) en el proceso de contratación Pública.
- Elaborar el Plan de trabajo con los resultados obtenidos en el presente informe para la implementación de las propuestas de control.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL
DE LAREDO

Miguel A. Sánchez Lázaro
JEFE DE LOGÍSTICA

Miguel Angel Sánchez Lázaro
Jefe de logística.

CC.: oficina de Gerencia Municipal

